

# SD Leasing ApS

Rosenborggade 3, 2., 1130 København K

CVR-nr. 35 83 42 30

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

15/5 2018

Dirigent:



Susanne Dalsgaard





## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledespåtegning   | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Ledelsesberetning  | 4  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6  |
| Resultatopgørelse  | 6  |
| Balance  | 7  |
| Egenkapitalopgørelse   | 9  |
| Noter  | 10 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SD Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. februar 2018

Direktion:



Susanne Dalsgaard

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i SD Leasing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SD Leasing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 26. februar 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Hess Andersen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne19789



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | SD Leasing ApS   |
| Adresse, postnr., by | Rosenborggade 3, 2., 1130 København K  |
| CVR-nr.              | 35 83 42 30  |
| Stiftet              | 23. april 2014   |
| Hjemstedskommune     | København  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Direktion            | Susanne Dalsgaard  |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftsmateriel samt hermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | <u>2017</u>     | <u>2016</u>     |
|------|---|-----------------|-----------------|
|      | Bruttofortjeneste   | 821.097         | 774.426         |
| 2    | Personaleomkostninger   | 0               | 0               |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -720.480        | -719.676        |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>100.617</b>  | <b>54.750</b>   |
| 3    | Finansielle omkostninger  | -516.541        | -528.107        |
|      | <b>Resultat før skat</b>  | <b>-415.924</b> | <b>-473.357</b> |
| 4    | Skat af årets resultat  | 80.555          | 104.014         |
|      | <b>Årets resultat</b>   | <b>-335.369</b> | <b>-369.343</b> |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |                 |                 |
|      | Overført resultat   | -335.369        | -369.343        |
|      |   | <u>-335.369</u> | <u>-369.343</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr.                                     | <u>2017</u>      | <u>2016</u>       |
|------|---|------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                          |                  |                   |
|      | Anlægsaktiver                           |                  |                   |
|      | Materielle anlægsaktiver                |                  |                   |
|      | Grunde og bygninger                     | 4.723.900        | 4.773.002         |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.507.297        | 5.142.675         |
|      |   | <u>9.231.197</u> | <u>9.915.677</u>  |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <u>9.231.197</u> | <u>9.915.677</u>  |
|      | Omsætningsaktiver                       |                  |                   |
| 5    | Tilgodehavender                         |                  |                   |
|      | Udskudte skatteaktiver                  | 382.686          | 302.131           |
|      |   | <u>382.686</u>   | <u>302.131</u>    |
|      | Likvide beholdninger                    | 451              | 459               |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <u>383.137</u>   | <u>302.590</u>    |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                    | <u>9.614.334</u> | <u>10.218.267</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.                                      | <u>2017</u>      | <u>2016</u>       |
|------|--|------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                  |                   |
|      | Egenkapital                              |                  |                   |
| 6    | Aktiekapital                             | 50.000           | 50.000            |
|      | Overført resultat                        | 369.471          | -795.160          |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <u>419.471</u>   | <u>-745.160</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                   |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |                  |                   |
|      | Gæld til realkreditinstitutter           | 1.730.000        | 1.730.000         |
|      | Gæld til banker                          | 7.122.052        | 7.392.918         |
|      |  | <u>8.852.052</u> | <u>9.122.918</u>  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                  |                   |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 38.001           | 38.000            |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 228.563          | 1.731.837         |
|      | Anden gæld                               | 76.247           | 70.672            |
|      |  | <u>342.811</u>   | <u>1.840.509</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <u>9.194.863</u> | <u>10.963.427</u> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <u>9.614.334</u> | <u>10.218.267</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                                  | Aktiekapital  | Overført resultat | I alt           |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016           | 50.000        | -425.817          | -375.817        |
| Overført via resultatdisponering     | 0             | -369.343          | -369.343        |
| <b>Egenkapital 1. januar 2017</b>    | <b>50.000</b> | <b>-795.160</b>   | <b>-745.160</b> |
| Overført via resultatdisponering     | 0             | -335.369          | -335.369        |
| Koncerttilskud                       | 0             | 1.500.000         | 1.500.000       |
| <b>Egenkapital 31. december 2017</b> | <b>50.000</b> | <b>369.471</b>    | <b>419.471</b>  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SD Leasing ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |           |
|---|-----------|
| Grunde og bygninger                     | 50-100 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år   |

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter rentekomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leveranrører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr.  | 2017           | 2016            |
|--|----------------|-----------------|
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                    |                |                 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder       | 66.000         | 73.369          |
| Garantiprovision                                     | 160.000        | 161.900         |
| Renteomkostninger uden fradragsret                   | 666            | 565             |
| Renteomkostninger til kreditorer                     | 0              | 2.493           |
| Renteudgifter på lån                                 | 292.926        | 289.211         |
| Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster | 0              | 569             |
| Andre finansielle omkostninger                       | -3.051         | 0               |
|  | <u>516.541</u> | <u>528.107</u>  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                      |                |                 |
| Årets regulering af udskudt skat                     | -80.555        | -104.014        |
|  | <u>-80.555</u> | <u>-104.014</u> |

#### 5 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder andre tilgodehavender med 0 kr. senere end 1 år fra balance-dagen.

#### 6 Aktiekapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 3 år.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinsitut mv. er der deponeret ejerpantebrev kr. 4.510.000 med pant i ejendommen.

Til sikkerhed for mellemværendet med realkreditinsitut mv. er der deponeret realkreditpantebrev kr. 1.730.000 med pant i ejendommen.

Der er afgivet virksomhedspant på kr. 1.025.000.

Der er afgivet pant i anparterne for selskabet SD Leasing ApS til selskabets pengeinsitutter.